

**UCHWAŁA NR 971/LVII/22
RADY MIEJSKIEJ WĘGLIŃCA**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węgliniec

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022r., poz. 559 z późn.zm.) oraz art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r. poz.1634 z późn.zm.) Rada Miejska Węglińca uchwala, co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Węgliniec na lata 2023 - 2040 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych i planowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Węgliniec do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Węgliniec do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Węgliniec do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. Z dniem 31.12.2022r. traci moc Uchwała nr 743/XLIII/21 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 30 grudnia 2021r. sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węgliniec wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady

Marek Wawrzynek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 971/LVII/22 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 29.12.2022r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody o bieżące ^X	z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X,3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	32 710 303,46	30 679 563,09	4 425 182,00	112 535,37	9 983 071,00	7 739 850,39	8 418 924,33	3 847 631,88	2 030 740,37	213 021,30	1 816 219,07
Wykonanie 2017	32 626 333,75	31 944 689,03	4 946 541,00	267 865,29	10 232 464,00	8 813 594,46	7 684 224,28	3 716 765,26	681 644,72	367 326,74	314 317,98
Wykonanie 2018	36 376 274,62	34 245 987,05	5 411 746,00	351 974,92	10 721 341,00	8 322 115,73	9 438 809,40	4 993 959,26	2 130 287,57	500 070,47	1 630 217,10
Wykonanie 2019	40 284 029,81	38 922 269,85	5 968 838,00	418 726,18	11 117 727,00	11 632 793,91	9 779 184,76	5 252 449,07	1 361 759,96	108 223,94	1 179 704,64
Wykonanie 2020	45 545 464,17	39 027 279,03	5 638 506,00	237 076,23	10 932 046,00	11 963 191,85	10 256 458,95	5 322 636,87	6 518 185,14	480 536,00	6 006 427,61
Wykonanie 2021	49 310 359,54	43 270 135,17	6 227 268,00	200 564,39	12 386 695,00	11 780 265,52	12 675 342,26	6 813 797,55	6 040 224,37	303 965,00	5 721 988,73
Plan 3 kw. 2022	50 906 760,67	45 017 587,87	5 231 061,00	443 501,00	11 880 249,00	15 348 674,40	12 114 102,47	5 166 356,00	5 889 172,80	414 000,00	5 297 593,80
Wykonanie 2022	54 080 864,60	48 191 691,80	8 119 479,57	443 501,00	11 880 249,00	15 615 759,76	12 132 702,47	5 166 356,00	5 889 172,80	414 000,00	5 297 593,80
2023	50 209 541,08	36 057 114,08	4 837 258,00	470 677,00	12 259 154,00	5 186 492,50	13 303 532,58	5 386 742,00	14 152 427,00	500 000,00	13 642 255,00
2024	49 397 186,56	36 486 441,56	5 387 213,00	485 267,99	12 639 187,77	4 531 035,71	13 443 737,09	5 753 731,00	12 910 745,00	1 327 600,00	11 583 145,00
2025	41 847 505,24	37 411 321,24	5 341 816,61	500 311,29	13 031 002,59	4 671 497,81	13 866 692,94	5 932 096,66	4 436 184,00	300 000,00	4 136 184,00
2026	41 171 487,39	38 510 303,39	5 496 071,10	515 320,63	13 421 932,67	4 788 285,26	14 288 693,73	6 110 059,56	2 661 184,00	200 000,00	2 461 184,00
2027	39 841 671,07	39 641 671,07	5 654 953,23	530 780,25	13 824 590,65	4 907 992,39	14 723 354,54	6 293 361,35	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	40 806 381,24	40 806 381,24	5 818 601,83	546 703,66	14 239 328,37	5 030 692,20	15 171 055,18	6 482 162,19	0,00	0,00	0,00
2029	42 005 419,21	42 005 419,21	5 987 159,88	563 104,77	14 666 508,22	5 156 459,51	15 632 186,83	6 676 627,05	0,00	0,00	0,00
2030	43 239 799,49	43 239 799,49	6 160 774,68	579 997,91	15 106 503,47	5 285 370,99	16 107 152,44	6 876 925,87	0,00	0,00	0,00
2031	44 510 566,62	44 510 566,62	6 339 597,92	597 397,85	15 559 698,57	5 417 505,27	16 596 367,01	7 083 233,64	0,00	0,00	0,00
2032	45 818 796,10	45 818 796,10	6 523 785,86	615 319,79	16 026 489,53	5 552 942,90	17 100 258,02	7 295 730,65	0,00	0,00	0,00
2033	47 165 595,26	47 165 595,26	6 713 499,43	633 779,38	16 507 284,22	5 691 766,47	17 619 265,76	7 514 602,57	0,00	0,00	0,00
2034	48 552 104,29	48 552 104,29	6 908 904,42	652 792,76	17 002 502,74	5 834 060,63	18 153 843,73	7 740 040,65	0,00	0,00	0,00
2035	49 979 497,11	49 979 497,11	7 110 171,55	672 376,54	17 512 577,83	5 979 912,15	18 704 459,04	7 972 241,87	0,00	0,00	0,00
2036	51 448 982,47	51 448 982,47	7 317 476,70	692 547,84	18 037 955,16	6 129 409,95	19 271 592,82	8 211 409,12	0,00	0,00	0,00
2037	52 961 804,89	52 961 804,89	7 531 001,00	713 324,27	18 579 093,82	6 282 645,20	19 855 740,60	8 457 751,40	0,00	0,00	0,00
2038	54 519 245,81	54 519 245,81	7 750 931,03	734 724,00	19 136 466,63	6 439 711,33	20 457 412,82	8 711 483,94	0,00	0,00	0,00
2039	56 122 624,63	56 122 624,63	7 977 458,96	756 765,72	19 710 560,63	6 600 704,12	21 077 135,20	8 972 828,46	0,00	0,00	0,00
2040	57 773 299,85	57 773 299,85	8 210 782,70	779 468,70	20 301 877,45	6 765 721,72	21 715 449,26	9 242 013,31	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w ujęciach planowych, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykonawczych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	31 845 718,61	26 901 612,36	10 039 511,39	0,00	0,00	257 568,10	0,00	50 174,47	0,00	4 944 106,25	4 944 106,25	0,00
Wykonanie 2017	32 056 356,87	28 557 491,38	10 588 120,07	0,00	0,00	270 350,39	0,00	59 161,93	0,00	3 498 865,49	3 498 865,49	819 863,82
Wykonanie 2018	37 168 122,44	30 094 536,70	10 879 753,30	0,00	0,00	264 431,73	0,00	53 674,59	0,00	7 073 585,74	7 073 585,74	640 548,57
Wykonanie 2019	37 938 839,39	32 844 256,72	12 141 564,80	0,00	0,00	301 362,50	0,00	73 855,45	0,00	5 094 582,67	5 094 582,67	474 562,10
Wykonanie 2020	43 638 994,76	33 829 987,35	12 438 300,33	0,00	0,00	243 501,30	0,00	50 087,38	0,00	9 809 007,41	9 809 007,41	146 000,00
Wykonanie 2021	47 558 363,59	36 617 295,10	13 349 068,92	0,00	0,00	262 997,27	0,00	44 122,36	0,00	10 941 068,49	10 941 068,49	432 400,00
Plan 3 kw. 2022	61 664 528,96	45 974 468,34	14 868 305,87	0,00	0,00	660 700,00	0,00	39 682,00	0,00	15 690 060,62	15 690 060,62	170 000,00
Wykonanie 2022	62 538 632,89	46 407 572,27	14 864 785,02	0,00	0,00	760 700,00	0,00	39 682,00	0,00	16 131 060,62	16 131 060,62	410 000,00
2023	54 114 069,95	35 857 587,95	15 111 190,33	0,00	0,00	660 700,00	0,00	46 258,00	0,00	18 256 482,00	18 256 482,00	1 950 000,00
2024	47 898 786,56	35 086 838,56	15 245 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	38 347,00	0,00	12 811 948,00	12 811 948,00	1 675 000,00
2025	40 671 105,24	36 136 735,45	15 702 350,00	0,00	0,00	557 000,00	0,00	28 767,00	0,00	4 534 369,79	4 534 369,79	1 675 000,00
2026	40 089 176,39	37 052 440,59	16 173 420,50	0,00	0,00	504 700,00	0,00	19 861,00	0,00	3 036 735,80	3 036 735,80	0,00
2027	38 822 671,07	37 997 301,21	16 658 623,12	0,00	0,00	455 000,00	0,00	12 742,00	0,00	825 369,86	825 369,86	0,00
2028	39 806 381,24	38 974 151,85	17 158 381,81	0,00	0,00	410 000,00	0,00	8 679,00	0,00	832 229,39	832 229,39	0,00
2029	40 933 425,21	39 976 047,56	17 673 133,26	0,00	0,00	362 000,00	0,00	3 380,00	0,00	957 377,65	957 377,65	0,00
2030	42 749 799,49	41 013 764,41	18 203 327,26	0,00	0,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	1 736 035,08	1 736 035,08	0,00
2031	44 020 566,62	42 092 100,16	18 749 427,08	0,00	0,00	291 000,00	0,00	0,00	0,00	1 928 466,46	1 928 466,46	0,00
2032	45 258 796,10	43 200 874,80	19 311 909,89	0,00	0,00	261 000,00	0,00	0,00	0,00	2 057 921,30	2 057 921,30	0,00
2033	46 595 595,26	44 336 931,22	19 891 267,19	0,00	0,00	227 000,00	0,00	0,00	0,00	2 258 664,04	2 258 664,04	0,00
2034	47 962 104,29	45 505 735,84	20 488 005,20	0,00	0,00	193 600,00	0,00	0,00	0,00	2 456 368,45	2 456 368,45	0,00
2035	49 359 573,11	46 707 479,26	21 102 645,36	0,00	0,00	160 100,00	0,00	0,00	0,00	2 652 093,85	2 652 093,85	0,00
2036	50 858 982,47	47 943 576,97	21 735 724,72	0,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	2 915 405,50	2 915 405,50	0,00
2037	52 371 804,89	49 219 770,01	22 387 796,46	0,00	0,00	99 100,00	0,00	0,00	0,00	3 152 034,88	3 152 034,88	0,00
2038	53 929 245,81	50 531 725,75	23 059 430,36	0,00	0,00	71 100,00	0,00	0,00	0,00	3 397 520,06	3 397 520,06	0,00
2039	55 532 624,63	51 880 638,54	23 751 213,27	0,00	0,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	3 651 986,09	3 651 986,09	0,00
2040	57 209 299,85	53 268 130,57	24 463 749,66	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	3 941 169,28	3 941 169,28	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	864 584,85	0,00	3 206 398,84	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 906 398,84	0,00
Wykonanie 2017	569 976,88	0,00	3 613 094,69	554 111,00	0,00	0,00	0,00	3 058 983,69	0,00
Wykonanie 2018	-791 847,82	0,00	5 553 142,89	2 462 071,32	791 847,82	0,00	0,00	3 091 071,57	0,00
Wykonanie 2019	2 345 190,42	0,00	5 652 579,07	2 109 284,00	0,00	0,00	0,00	3 543 295,07	0,00
Wykonanie 2020	1 906 469,41	0,00	10 687 077,49	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 687 077,49	0,00
Wykonanie 2021	1 751 995,95	0,00	13 094 679,90	1 919 924,00	0,00	2 008 618,60	0,00	9 166 137,30	0,00
Plan 3 kw. 2022	-10 757 768,29	0,00	11 974 168,29	2 300 000,00	2 300 000,00	1 313 769,70	1 313 769,70	8 360 398,59	7 143 998,59
Wykonanie 2022	-8 457 768,29	0,00	9 674 168,29	0,00	0,00	1 313 769,70	1 313 769,70	8 360 398,59	7 143 998,59
2023	-3 904 528,87	0,00	5 195 928,87	2 400 000,00	2 300 000,00	89 928,87	89 928,87	2 706 000,00	1 514 600,00
2024	1 498 400,00	1 498 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 176 400,00	1 176 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 082 311,00	1 082 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 019 000,00	1 019 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 071 994,00	1 071 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	619 924,00	619 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	564 000,00	564 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga odwołania w odwołaniach do władz niższej progi finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 000,00	1 012 000,00	159 451,60	0,00	159 451,60
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 000,00	1 092 000,00	239 451,60	0,00	239 451,60
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 218 000,00	1 218 000,00	219 314,50	0,00	219 314,50
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 692,00	1 310 692,00	219 314,50	0,00	219 314,50
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 791,00	1 418 791,00	209 122,57	0,00	209 122,57
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 466 333,80	2 466 333,80	410 408,02	0,00	410 408,02
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 400,00	1 216 400,00	152 000,00	0,00	152 000,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 400,00	1 216 400,00	152 000,00	0,00	152 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 291 400,00	1 291 400,00	162 000,00	0,00	162 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 400,00	1 498 400,00	202 000,00	0,00	202 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 400,00	1 176 400,00	237 000,00	0,00	237 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 311,00	1 082 311,00	183 311,00	0,00	183 311,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 000,00	1 019 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	175 000,00	0,00	175 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 994,00	1 071 994,00	220 760,00	0,00	220 760,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	619 924,00	619 924,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	564 000,00	564 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ W pozycji należy ująć wszeźagółność przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi i skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	9 736 000,00	0,00	3 777 950,73	5 684 349,57	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 198 111,00	0,00	3 387 197,65	6 446 181,34	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 442 182,32	0,00	4 151 450,35	7 242 521,92	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 240 774,32	0,00	6 078 013,13	9 621 308,20	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	13 821 983,32	0,00	5 197 291,68	11 884 369,17	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 199 829,00	0,00	6 652 840,07	17 827 595,97	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	14 283 429,00	0,00	-956 880,47	8 717 287,82	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 983 429,00	0,00	1 784 119,53	11 458 287,82	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 092 029,00	0,00	199 526,13	2 995 455,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 593 629,00	0,00	1 399 603,00	1 399 603,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 417 229,00	0,00	1 274 585,79	1 274 585,79	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 334 918,00	0,00	1 457 862,80	1 457 862,80	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 315 918,00	0,00	1 644 369,86	1 644 369,86	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 315 918,00	0,00	1 832 229,39	1 832 229,39	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 243 924,00	0,00	2 029 371,65	2 029 371,65	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 753 924,00	0,00	2 226 035,08	2 226 035,08	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 263 924,00	0,00	2 418 466,46	2 418 466,46	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 703 924,00	0,00	2 617 921,30	2 617 921,30	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 133 924,00	0,00	2 828 664,04	2 828 664,04	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 543 924,00	0,00	3 046 368,45	3 046 368,45	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 924 000,00	0,00	3 272 017,85	3 272 017,85	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 334 000,00	0,00	3 505 405,50	3 505 405,50	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 744 000,00	0,00	3 742 034,88	3 742 034,88	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 154 000,00	0,00	3 987 520,06	3 987 520,06	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	564 000,00	0,00	4 241 986,09	4 241 986,09	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 505 169,28	4 505 169,28	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących danych wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	18,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	23,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	0,40%	1,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	8,65%	9,93%	x	x	x	x
2023	5,65%	3,91%	5,53%	18,16%	19,33%	TAK	TAK
2024	5,81%	6,26%	10,41%	16,31%	17,47%	TAK	TAK
2025	4,48%	5,59%	x	15,30%	16,46%	TAK	TAK
2026	4,10%	5,82%	x	11,29%	12,47%	TAK	TAK
2027	3,85%	6,04%	x	9,32%	10,50%	TAK	TAK
2028	3,43%	6,27%	x	7,13%	8,30%	TAK	TAK
2029	3,28%	6,49%	x	4,90%	6,08%	TAK	TAK
2030	2,14%	6,71%	x	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2031	2,00%	6,93%	x	6,17%	6,17%	TAK	TAK
2032	2,04%	7,15%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2033	1,92%	7,37%	x	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2034	1,83%	7,58%	x	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2035	1,77%	7,80%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2036	1,58%	8,02%	x	7,15%	7,15%	TAK	TAK
2037	1,48%	8,23%	x	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2038	1,38%	8,44%	x	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2039	1,28%	8,65%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2040	1,14%	8,86%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2041	0,00%	0,00%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^X	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^X	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 404 395,03	1 404 395,03	1 404 395,03	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 830,37	19 830,37	16 855,81
Wykonanie 2018	23 169,40	23 169,40	23 169,40	1 229 269,00	1 229 269,00	1 229 269,00	1 156 100,89	1 156 100,89	982 865,82
Wykonanie 2019	1 853 577,53	1 853 577,53	1 769 845,63	863 350,75	863 350,75	862 164,41	825 410,85	825 410,85	743 148,38
Wykonanie 2020	565 458,43	565 458,43	517 867,51	0,00	0,00	0,00	622 731,58	622 731,58	573 671,04
Wykonanie 2021	663 954,55	656 854,55	639 418,91	165 976,00	209 976,00	209 976,00	614 218,01	614 218,01	547 484,53
Plan 3 kw. 2022	1 410 984,42	1 272 071,40	1 272 071,40	487 693,02	487 693,02	487 693,02	1 685 553,21	1 685 553,21	1 360 605,78
Wykonanie 2022	1 410 984,42	1 410 984,42	1 272 071,40	487 693,02	487 693,02	487 693,02	1 685 553,21	1 685 553,21	1 360 605,78
2023	867 394,00	867 394,00	781 124,74	2 861 391,27	2 861 391,27	2 861 391,27	1 215 037,07	1 215 037,07	856 916,79
2024	0,00	0,00	0,00	1 289 221,00	1 289 221,00	1 289 221,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	2 152 634,16	2 152 634,16	1 071 708,68	3 824 197,97	145 234,13	3 678 963,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 686 077,85	110 915,00	1 575 162,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 272 885,01	3 272 885,01	1 854 726,75	5 676 186,50	1 377 830,20	4 298 356,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	367 400,91	367 400,91	236 706,66	4 390 833,04	1 219 943,85	3 170 889,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	9 066 416,86	925 582,74	8 140 834,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	323 528,15	323 528,15	213 376,00	9 715 794,45	1 102 502,01	8 613 292,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 953 610,00	1 953 610,00	777 908,23	14 392 293,35	1 784 519,21	12 607 774,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 953 610,00	1 953 610,00	777 908,23	14 401 293,35	1 793 519,21	12 607 774,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 009 030,00	4 009 030,00	2 439 360,00	17 925 553,07	1 678 866,07	16 246 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 826 735,00	1 826 735,00	1 289 221,00	13 186 948,00	375 000,00	12 811 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 265 721,00	0,00	4 265 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 590 721,00	0,00	2 590 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(-) i spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 310 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 418 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	298 775,00
Wykonanie 2021	2 461 333,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75 744,52	x	0,00	10 000,00
Plan 3 kw. 2022	1 216 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 216 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 291 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 458 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 076 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	982 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	919 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	971 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	459 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć: kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności wie wazosa, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^X Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z składi 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających pozycje wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 971/LVII/22 Rady
Miejskiej Węglinca z dnia 29.12.2022r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 569 978,38	17 925 553,07	13 186 948,00	4 265 721,00	2 590 721,00	37 925 043,07
1.a	- wydatki bieżące				3 479 558,09	1 678 866,07	375 000,00	0,00	0,00	2 053 866,07
1.b	- wydatki majątkowe				39 090 420,29	16 246 687,00	12 811 948,00	4 265 721,00	2 590 721,00	35 871 177,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 566 515,69	5 224 067,07	1 826 735,00	0,00	0,00	7 050 802,07
1.1.1	- wydatki bieżące				2 620 950,69	1 215 037,07	0,00	0,00	0,00	1 215 037,07
1.1.1.1	Gmina Węgliniec- dostępny samorząd dla osób ze szczególnymi potrzebami - zapewnienie dostępności budynku urzędu dla osób z niepełnosprawnościami	UGiM Węgliniec	2022	2023	99 920,97	99 920,97	0,00	0,00	0,00	99 920,97
1.1.1.2	Wysoka jakość edukacji w Gminie Węgliniec - wyrównywanie szans edukacyjnych	UGiM Węgliniec	2022	2023	454 349,30	270 922,10	0,00	0,00	0,00	270 922,10
1.1.1.3	Pierwszy żłobek w Gminie Węgliniec - zapewnienie opieki dla dzieci do lat 3	UGiM Węgliniec	2021	2023	2 066 680,42	844 194,00	0,00	0,00	0,00	844 194,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 945 565,00	4 009 030,00	1 826 735,00	0,00	0,00	5 835 765,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w Ruszowie wraz z przebudową ul. Ratuszowej - poprawa warunków życia mieszkańców	UGiM Węgliniec	2022	2024	2 934 133,00	1 017 398,00	1 826 735,00	0,00	0,00	2 844 133,00
1.1.2.2	Przebudowa ulicy Kolejowej w Węglu - poprawa warunków życia mieszkańców	UGiM Węgliniec	2022	2023	1 543 691,00	1 523 891,00	0,00	0,00	0,00	1 523 891,00
1.1.2.3	Przebudowa sieci kanalizacyjnej w ul.Wojska Polskiego w Węglu- etap II - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	819 926,00	819 926,00	0,00	0,00	0,00	819 926,00
1.1.2.4	Przebudowa sieci wodociągowej ul.Daszyńskiego w Węglu - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	647 815,00	647 815,00	0,00	0,00	0,00	647 815,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				34 003 462,69	12 701 486,00	11 360 213,00	4 265 721,00	2 590 721,00	30 874 241,00
1.3.1	- wydatki bieżące				858 607,40	463 829,00	375 000,00	0,00	0,00	838 829,00
1.3.1.1	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - podniesienie jakości życia mieszkańców poprzez opracowanie nowej struktury funkcjonalno-przestrzennej	UGiM Węgliniec	2022	2023	40 073,40	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.2	Opracowanie Planu Działań ZIT Zachodniego Obszaru Integracji - aplikowanie o środki z RPO Województwa Dolnośląskiego	UGiM Węgliniec	2021	2023	7 934,00	3 629,00	0,00	0,00	0,00	3 629,00
1.3.1.3	Utrzymanie czystości na terenie Gminy i Miasta Węgliniec - poprawa estetyki terenów zamieszkałych	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	390 000,00	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.1.4	Utrzymanie zieleni na terenie Gminy i Miasta Węgliniec w latach 2021-2022 - poprawa estetyki terenów zamieszkałych	UGiM Węgliniec	2023	2024	360 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.1.5	Realizacja Programu Czyste Powietrze - ochrona powietrza atmosferycznego	UGiM Węgliniec	2022	2023	60 600,00	60 600,00	0,00	0,00	0,00	60 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 144 855,29	12 237 657,00	10 985 213,00	4 265 721,00	2 590 721,00	30 035 412,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglu - poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Stary Węgliniec i Czerwona Woda	UGiM Węgliniec	2018	2026	10 451 191,60	2 590 721,00	2 590 721,00	2 590 721,00	2 590 721,00	10 362 884,00
1.3.2.2	Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławecka i ul. Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296 - poprawa warunków życia mieszkańców	UGiM Węgliniec	2022	2023	736 900,00	736 900,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Sikorskiego w Węglu etap II wraz z infrastrukturą techniczno-kanalizacyjną i elektryczną - poprawa warunków życia mieszkańców	UGiM Węgliniec	2022	2023	4 252 251,69	1 275 016,00	0,00	0,00	0,00	1 275 016,00
1.3.2.4	Przebudowa nawierzchni ul.Pożamej i ul.Mickiewicza w Ruszowie - poprawa warunków życia mieszkańców	UGiM Węgliniec	2022	2023	293 498,00	293 498,00	0,00	0,00	0,00	286 498,00
1.3.2.5	Budowa infrastruktury turystyczno -rekreacyjnej przy stawie w Czerwonej Wodzie - poprawa warunków życia mieszkańców	UGiM Węgliniec	2023	2024	1 427 970,00	50 000,00	1 377 970,00	0,00	0,00	1 427 970,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul.Sikorskiego 40 w Węglu - ograniczenie emisji zanieczyszczeń, obniżenie kosztów eksploatacji budynków	UGiM Węgliniec	2023	2024	1 849 000,00	949 500,00	899 500,00	0,00	0,00	1 849 000,00
1.3.2.7	Realizacja Programu "Ciepłe mieszkanie" - ograniczenie niskiej emisji	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2025	5 250 000,00	1 900 000,00	1 675 000,00	1 675 000,00	0,00	5 250 000,00
1.3.2.8	Budowa sali sportowej w Czerwonej Wodzie - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	8 884 044,00	4 442 022,00	4 442 022,00	0,00	0,00	8 884 044,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Węglińca na lata 2023 - 2040

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa została na lata 2023 - 2040 została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przy uwzględnieniu założeń makroekonomicznych opublikowanych w październiku 2022 r. przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” (Aktualizacja październik 2022r.) oraz „Założeniach Projektu Budżetu Państwa na rok 2023” opublikowanych przez Radę Ministrów w czerwcu 2022r. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węglińca obejmuje rok budżetowy oraz okres, na który zaciągnięto lub przewiduje się zaciągnąć zobowiązania. Poza danymi dla lat 2022-2040 zaprezentowano wykonanie budżetu w latach 2016-2021 oraz wielkości wynikające z planu za III kwartały 2022 roku. Kolumna obrazująca wykonanie 2022 ustalona została na podstawie wielkości planowanych w budżecie roku 2022 według stanu na dzień 31.10.2022r., po uwzględnieniu zmian istotnych wielkości wpływających na ostateczny, przewidywany wynik budżetu roku.

Dochody

1. Dochody bieżące

W roku 2024 dla dochodów bieżących przyjęto dynamikę 3,1%, w roku 2025- 3,1% , w kolejnych latach 3%, zgodnie z prognozami wzrostu PKB, dodatkowo biorąc pod uwagę zmienną wielkość dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dynamika dochodów ustalona została w oparciu o założenia makroekonomiczne opublikowane w kwietniu 2022 r. przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2025 i wymienionych wyżej dokumentów strategicznych. Przyjęcie właściwej prognozy wzrostu PKB, a co za tym idzie dynamiki wzrostu dochodów budżetowych na kolejne lata budżetowe jest, ze względu na spodziewaną recesję na świecie, niezwykle trudne.

W okresie prognozowania 2023-2040 wydatki bieżące są w całości pokrywane z dochodów bieżących, jednak relacja ta jest na bardzo niskim poziomie w najbliższych latach, co jest efektem znacznego wzrostu kosztów energii, gazu, paliwa a co za tym idzie wszystkich usług kontraktowanych przez Gminę. Szczególnym zagrożeniem jest utrzymanie systemu gospodarki odpadami, który już w ostatnich latach nie bilansuje się osiąganymi dochodami z opłat wnoszonych przez mieszkańców. Bardzo duży negatywny wpływ na finanse Gminy mają

wprowadzane zmiany w systemie podatków dochodowych od osób fizycznych, skutkujące znacznym spadkiem udziału Gminy w tych dochodach budżetu państwa.

Zaznaczyć należy, iż w zakresie planowanych na 2023 rok dochodów i w latach najbliższych może wystąpić ryzyko ich niewykonania. Zostały one zaplanowane w sposób realistyczny, jednakże współczynnik ściągальności głównych dochodów podatkowych może ulec znacznemu obniżeniu w związku z ubożeniem społeczeństwa.

W roku 2023 przyjęto dodatkowo dochody bieżące wynikające z dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięć:

- "Pierwszy żłobek w Gminie Węglińiec" - 496.781,30zł;
- „Wysoka jakość edukacji w Gminie Węglińiec – 270.922,10zł.

2. Dochody majątkowe:

W latach 2023-2027 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na podstawie informacji przekazanej przez Wydział Infrastruktury Komunalnej, Ochrony Środowiska i Gospodarki Gruntami. Przy uwzględnianiu wielkości tych dochodów brano pod uwagę obserwowaną dynamikę sprzedaży w ostatnich latach i obowiązywanie planów zagospodarowania przestrzennego dla poszczególnych miejscowości w gminie. W roku 2024 przyjęto plan sprzedaży nieruchomości 1.327.600,00zł, z czego oprócz dynamiki corocznej sprzedaży, powinien pojawić się jednoroczny duży dochód ze sprzedaży działki o wielkości ok.1 ha, położonej w Czerwonej Wodzie.

Pozostałe dochody majątkowe to dofinansowanie przedsięwzięć z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł:

- w roku 2023 w kwocie 118.878,00zł zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia „Budowa wiat rekreacyjnych w Starym Węglińcu i Jagodzinie oraz wykonanie oznakowania i infrastruktury turystycznej szlaku rowerowego „Śladami historii kopalni Kaławsk”;
- w roku 2023- 748.670,00zł środki z dotacji z Lasów Państwowych na realizację zadania „Przebudowa ulicy Sikorskiego w Węglińcu etap II wraz z infrastrukturą kanalizacyjną i elektryczną”;
- w roku 2023 i 2024 dochody w kwocie 809.550,00zł z tytułu dofinansowania zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Sikorskiego 40 w Węglińcu” z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych;
- w roku 2023 w kwocie 303.153,27zł - dochód z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Ograniczenie niskiej emisji poprzez przebudowę oświetlenia ulicznego i drogowego na terenie gmin Pieńsk i Węglińiec”
- w latach 2023- 2026 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia "Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu" w kwotach corocznie 2.461.184,00zł - z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych;
- w latach 2023-2024 zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w Ruszowie wraz z przebudową ulicy Ratuszowej" w kwotach odpowiednio 716.560,00zł; 1.289.221,00zł;

- w roku 2023 zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia "Przebudowa ulicy Kolejowej w Węglińcu" w kwocie 698.582,00zł;
- w roku 2023 zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia "Przebudowa sieci kanalizacyjnej w ulicy Wojska Polskiego w Węglińcu" w kwocie 576.170,00zł;
- w roku 2023 zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia "Przebudowa sieci wodociągowej w ulicy Daszyńskiego w Węglińcu" w kwocie 448.048,00zł;
- w roku 2023 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia „Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławiecka i ul. Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296” z Samorządu Województwa Dolnośląskiego w kwocie 350.000,00zł;
- w roku 2023 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia „Przebudowa nawierzchni ul. Pożarnej i ul. Mickiewicza w Ruszowie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 143.249,00zł;
- w roku 2024 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy stawie w Czerwonej Wodzie” z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1.350.370,00zł;
- w latach 2023-2025 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia „Realizacja Programu Ciepłe Mieszkanie” z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwotach odpowiednio 1.900.000,00zł, 1.675.000,00zł, 1.675.000,00zł.
- w latach 2023-2024 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia „Budowa sali sportowej w Czerwonej Wodzie” w kwocie 3.997.819,00zł dla każdego roku z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

Kwoty dotacji przyjęto na podstawie informacji o możliwości zakwalifikowania przedsięwzięcia do dofinansowania lub też na podstawie już podpisanych umów/promes o dofinansowanie.

Wydatki

1. Wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu oraz bez wynagrodzeń)

W zakresie bieżących wydatków budżetowych przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków rzeczowych według szacowanej dynamiki CPI – 9,8% w roku 2023, 3,1% w latach 2024-2025 a następnie 2,5% od 2026 do roku 2040, przy czym wskaźnik ten skorygowano o wydatki o charakterze jednorocznym, w tym w zakresie wynagrodzeń osobowych (głównie odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe). Przy planowaniu wydatków płacowych przyjęto założenie podwyższenia o 2% wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych gminy w roku 2024 a w kolejnych latach 2025-2040 kolejne wzrosty o 3%.

Założenia makroekonomiczne, opublikowane przez Radę Ministrów w kwietniu 2022 r. przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2025 (z aktualizacją w październiku) wskazywały na współczynnik inflacji 9,8% w roku 2023, 4,8% w roku 2024 oraz 3,1% w roku 2025, jednakże w chwili obecnej należy przyjąć wariant większej dynamiki wydatków bieżących na najbliższe lata z uwagi na sytuację gospodarczą na świecie. W przypadku pogorszenia się wskaźników ekonomicznych w zakresie dochodów bieżących konieczne będzie dalsze ograniczanie wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń.

2. Wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

W pozycji tej ujęto wszystkie tytuły wynagrodzeń, tj. wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne (DWR), wynagrodzenia bezosobowe, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne. Przy kalkulacji wynagrodzeń w latach 2024-2040 nie zakładano zmian w zakresie wielkości zatrudnienia. Dokonanie zmian poprzez reorganizację niektórych obszarów działalności i struktury zatrudnienia przewidziano w roku 2023. Opis tych zmian zawarto w uzasadnieniu do Projektu budżetu Gminy Węgliniec na rok 2023. Przy planowaniu wydatków płacowych przyjęto założenie podwyższenia o 10% wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych gminy w roku 2023, 2% w roku 2024 a w kolejnych latach 2025-2040 kolejne wzrosty o 3%.

Wielkości tak obliczone skorygowano następnie o świadczenia jednorazowe (głównie odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe). Założenia w zakresie podwyżek wynagrodzeń, zwłaszcza w najbliższych latach mogą wymagać weryfikacji.

Wielkości przewidywanych wydatków płacowych obejmują skutki należnych nagród jubileuszowych, odpraw i stałych składników wynagrodzeń według stanu prawnego obowiązującego w chwili obecnej oraz na podstawie informacji przekazanych przez jednostki organizacyjne. Przyjmuje się założenie, że wielkości zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie wynagrodzeń osobowych obejmują skutek wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w wysokościach określonych w tabeli poniżej dla lat 2023-2040:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
kwota w zł	695238	649832	302393	361745	287717	335625	366545	375536	246638
	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
kwota w zł	116044	253424	203022	173463	336592	131086	253557	215280	254552

3. Wydatki z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń – nie zaplanowano w latach 2023-2040.

4. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2024, tj. zaciągniętych 8 kredytów i 7 pożyczek z WFOŚiGW w łącznej wysokości 11.983.429,00zł a także nowego zobowiązania kredytowego, przewidzianego do zaciągnięcia w 2023 roku w IV kwartale w wysokości 2.400.000,00zł. Przewiduje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego na okres do 2040 roku. Przy określeniu oprocentowania kredytów przyjęto stopę procentową 8,2%, 8,5%, 9,5%, 3,5% w skali roku, w zależności od treści zawartych umów i zgodnie ze stawkami WIBOR z 07 listopada br. W odniesieniu do pożyczek z WFOŚiGW przyjęto określone w umowie preferencyjne oprocentowanie 2,75%, za wyjątkiem pożyczki zaciągniętej na zadanie inwestycyjne w 2021, opartej o stawkę WIBOR 12M. Dla kredytu długoterminowego przewidziano prowizję za jego zaciągnięcie w kwocie 10.700,00zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano nowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach.

5. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 2 do uchwały

• Wydatki bieżące

Wydatki na przedsięwzięcia związane z programami z udziałem środków Unii Europejskiej:

- "Pierwszy żłobek w Gminie Węglińiec" - w roku-2023- 844.194,00zł;
- „Wysoka jakość edukacji w Gminie Węglińiec” – w roku 2023 – 270.922,10zł;
- „Gmina Węglińiec- dostępny samorząd dla osób ze szczególnymi potrzebami”- w roku 2023- 99.920,97zł.

Zaplanowano ponadto przedsięwzięcia pozostałe:

- dla roku 2023 limit wydatków w kwocie 24.600,00zł- na „Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji”
- dla lat 2023-2024 limit wydatków w kwocie 180.000,00zł corocznie na usługę utrzymania zieleni na terenie Gminy i Miasta Węglińiec
- dla lat 2023-2024 limit wydatków w kwocie 195.000,00zł corocznie na usługę utrzymania czystości na terenie Gminy i Miasta Węglińiec
- dla roku 2023 limit wydatków w kwocie 60.600,00zł na „Realizację Programu Czyste Powietrze”
- dla roku 2023 limit wydatków w kwocie 3.629,00zł na „Opracowanie Planu Działań ZIT Zachodniego Obszaru Integracji”.

• Wydatki majątkowe

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Są to projekty, dla których uzyskano dofinansowanie lub też przewiduje się złożenie wniosków aplikacyjnych. Przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej:

- w latach 2023-2024 zaplanowano realizację przedsięwzięcia "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w Ruszowie wraz z przebudową ulicy Ratuszowej" w kwotach limitów odpowiednio 1.017.398,00zł; 1.826.735,00zł;
- w roku 2023 zaplanowano realizację przedsięwzięcia "Przebudowa ulicy Kolejowej w Węglińcu" limit w kwocie 1.523.891,00zł;
- w roku 2023 zaplanowano realizację przedsięwzięcia "Przebudowa sieci kanalizacyjnej w ulicy Wojska Polskiego w Węglińcu" limit w kwocie 819.926,00zł;
- w roku 2023 zaplanowano realizację przedsięwzięcia "Przebudowa sieci wodociągowej w ulicy Daszyńskiego w Węglińcu" limit w kwocie 647.815,00zł;

W załączniku nr 2 zaplanowano także realizację przedsięwzięć pozostałych – przyjęto zadania kontynuowane i z przewidzianym terminem zakończenia w 2023roku oraz zadania nowe:

- w latach 2023- 2026 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia "Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu" w kwotach corocznie limitu 2.590.721,00zł;
- w roku 2023 „Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławecka i ul. Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296” z limitem 736.900,00zł;

- w roku 2023- „Przebudowa ulicy Sikorskiego w Węglińcu etap II wraz z infrastrukturą kanalizacyjną i elektryczną” z limitem w kwocie 1.275.016,00zł;
- w latach 2023 - 2024 „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Sikorskiego 40 w Węglińcu” z limitami w kwocie kolejno 949.500,00zł, 899.500,00zł;
- w roku 2023 „Przebudowa nawierzchni ul. Pożarnej i ul. Mickiewicza w Ruszowie -limit 293.498,00zł;
- w latach 2024-2025 „Budowa sali sportowej w Czerwonej Wodzie” z limitami w kwocie 4.442.022,00zł dla każdego roku;
- w latach 2023-2025 zaplanowano przedsięwzięcie „Realizacja Programu Ciepłe Mieszkanie” dofinansowane z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwotach limitów odpowiednio 1.900.000,00zł, 1.675.000,00zł, 1.675.000,00zł;
- w latach 2023-2024 zaplanowano przedsięwzięcie „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy stawie w Czerwonej Wodzie” w kwotach limitów odpowiednio 50.000,00zł i 1.377.970,00zł.

Z uwagi na sytuację gospodarczą na świecie i co za tym idzie dużą niepewność w realizacji podstawowych dochodów budżetowych Gminy nie ujęto kolejnych przedsięwzięć do realizacji w latach od 2024 do końca Wieloletniej Prognozy Finansowej, przyjmując założenie, że będą one włączane do realizacji w miarę stabilizowania się sytuacji i pojawiania się dodatkowych dochodów. Innym źródłem finansowania mogą być kolejne zaciągane kredyty lub pożyczki, bądź też emisja obligacji komunalnych.

Środki na spłatę rat kapitałowych

Zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2023. Źródłem pokrycia spłat kredytów i pożyczek są według założeń w Wieloletniej Prognozie Finansowej:

- w roku 2023 - przychody z zaciągnięcia kredytów, przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – z roku 2020 (art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) oraz przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych)
- w latach 2024 – 2040 - nadwyżka budżetowa.

Przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji

W 2023r. przyjęto założenie zaciągnięcia nowego kredytu komercyjnego w wysokości 2.400.000,00zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano nowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach.

Planowana kwota długu Gminy na dzień 31.12.2022r. wynosi 11.983.429zł.

Osiągnięcie tego poziomu zadłużenia uzyskano poprzez rezygnację z zaciągnięcia w 2022r. planowanego kredytu komercyjnego w kwocie 2.300.000,00zł. Powyższe działanie pozwoliło

nie tylko na zmniejszenie ogólnego poziomu zadłużenia, ale także zmniejszenie wysokości planowanych rozchodów w latach 2022-2024, co uwolniło dodatkowe możliwości zaciągania nowych zobowiązań. Kształtowanie się poziomu zadłużenia w kolejnych latach ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2023-2040, będącej załącznikiem nr 1 do tej uchwały.

Na podstawie przedstawionych wyżej danych planistycznych oraz ich omówienia można dokonać uogólnień obrazujących aktualną i przewidywaną sytuację finansową Gminy. Przewidywany w 2023 roku poziom zadłużenia wynosi 13.092.029,00zł, tj. 26,53% planowanych dochodów gminy. W latach następnych począwszy od 2024r. systematycznie maleje. Począwszy od 2014 roku poziom dopuszczalnego zadłużenia jest indywidualnie obliczany dla każdej Gminy. Wskaźniki te dla Gminy Węgliniec są w kolejnych latach objętych Prognozą zachowane.

Przyjęcie do realizacji nowych zadań, nie wymienionych w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym w szczególności dużych przedsięwzięć wodno - kanalizacyjnych, nawet zakładając częściowe dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej, będzie musiało pociągnąć za sobą konieczność zaciągania dalszych kredytów. Duże znaczenie w finansowaniu tego typu zadań mogą mieć w najbliższych latach dotacje z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, o które Gmina Węgliniec wnioskuje.

Prognozowana łączna kwota spłaty zobowiązań

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,
- 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji – do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru.

Ustawodawca w ustawie z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw złagodził przepisy ustawy o finansach publicznych w zakresie zachowania relacji z art. 242 i art.243 na okres 2023-2025 roku, co

wynika z bardzo trudnej sytuacji samorządów w związku ze spadkiem dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych, przy jednoczesnym kilkudziesięcioprocentowym wzroście cen podstawowych usług i nośników energii. Warunkiem nowym określonym w ustawie jest przy tym, aby w latach 2023-2025 prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze. Relacja ta jest w Gminie Węgliniec zachowana i wynosi w latach 2023-2025 odpowiednio 40,76%, 34,86%, 31,53%.

Prognozowane dla Gminy Węgliniec zaciągane zobowiązania i ich spłaty nie skutkują przekroczeniem indywidualnych wskaźników dopuszczalnej spłaty. W latach 2022-2025 relacja z art. 243 mówiąca o obligatoryjnym ujęciu wskaźników obliczanych według wzoru z danych za 7 lat poprzedzających rok budżetowy została zmieniona przez ustawodawcę, który dał w tym przypadku możliwość wyboru okresu obliczenia dopuszczalnych wskaźników: 7lat bądź 3 lata.

W przypadku naszej Gminy analiza danych do WPF pozwalała w roku ubiegłym stwierdzić, że korzystniejszym okresem wyboru powinien być okres 7-letni. Decyzję o wyborze średniej z 7 lat podjął Burmistrz Zarządzeniem nr 130/2021 z dnia 22.12.2021r.

Wobec bardzo trudnej obecnie sytuacji finansów publicznych i bardzo dużego poziomu inflacji należy ściśle obserwować tę tendencję.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przewiduje się, że w poszczególnych latach mogą być zaciągane kredyty krótkoterminowe na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub/i pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W takim przypadku ich spłata następuje w tym samym roku, w którym zostały zaciągnięte.

W przypadku planowania w danym roku kredytów i pożyczek, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Nadwyżka budżetowa przeznaczana jest na planowane spłaty kredytów i pożyczek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewidywany w 2023 roku poziom zadłużenia wynosi 13.092.029,00zł, tj. 40,76% planowanych dochodów gminy pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze. W latach następnych począwszy od 2024r. systematycznie maleje. W prognozie nie założono przychodów z nowych kredytów w latach 2024-2040, będą one uruchamiane sukcesywnie w miarę przystępowania do realizacji dużych przedsięwzięć.

W latach objętych prognozą nie zakłada się zaciągania zobowiązań przez związki, do których należy gmina oraz wystąpienia zobowiązań wymagalnych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Na poziom kwoty długu wpływa mają także dokonane jego umorzenia. Ewentualne umorzenia pożyczek będą ujmowane sukcesywnie. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganiem długiem lub pojawiającymi się wolnymi środkami na rachunku budżetu gminy. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2040 nie przewidziano wolnych środków jako przychodów budżetów kolejnych lat. Pojawiające się wolne środki będą wprowadzane po zakończeniu każdego roku budżetowego i sporządzeniu sprawozdania finansowego Gminy Węgliniec.

Natomiast w 2023r. przewidziano przychody z:

- zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 2.400.000,00zł,
- przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych) w kwocie 89.928,87zł. Są to środki otrzymane w 2022 roku przez Gminę z budżetu Unii Europejskiej (EFS) oraz PFRON a przeznaczone na finansowanie zadania „Gmina Węgliniec – dostępny samorząd dla osób ze szczególnymi potrzebami”, które zgodnie z założeniami projektu będą wydatkowane w roku 2023.
- przychody w kwocie 2.706.000,00zł pochodzącymi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – z roku 2021 (art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych). Środki te nie zostały wykorzystane do końca 2022r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie przewiduje się udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1 do uchwały. Wielkości w tym wierszu wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: 12,25 % = 0,1225.

Wszystkie wskaźniki, obliczane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgliniec na lata 2023-2040 mieszczą się w granicach określonych przepisami ustawowymi.

Podsumowanie

W opracowanych prognozach staraliśmy się opierać na pewnych, realistycznych założeniach. W przypadku radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej Gminy należy opracować

strategię dalszego ograniczania wydatków bieżących lub zapewnienia rozwiązań generujących dodatkowe dochody bieżące.

Zaznaczyć należy, iż w zakresie planowanych na 2023 rok dochodów może wystąpić ryzyko ich niewykonania. Zostały one zaplanowane w sposób realistyczny, jednakże współczynnik ściągальności głównych dochodów podatkowych może ulec znacznemu obniżeniu w związku z ubożeniem społeczeństwa. W każdym przypadku wygenerowania dodatkowych dochodów bieżących w roku 2023 lub zwiększenia kwoty wolnych środków na rachunku bankowym budżetu Gminy powstającej na koniec roku należy kierować je w znacznej części na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego lub pokrycie nie uzyskanych dochodów bieżących lub majątkowych.

Bardzo duży negatywny wpływ na finanse Gminy mają wprowadzane zmiany w systemie podatków dochodowych od osób fizycznych, skutkujące znacznym spadkiem udziału Gminy w tych dochodach budżetu państwa oraz bardzo duża inflacja, generująca bardzo duży wzrost kosztów usług podstawowych oraz kosztów zadań inwestycyjnych.